

**Havana Esbjerg ApS**  
**Friis Hansens Vej 5, 7100 Vejle**

---

**Årsrapport for**  
**2015**

---

**CVR-nr. 30 61 49 33**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 24. maj 2016.

---

Kristian Rothausen Prislefeldt  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

Side

**Påtegninger**

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæringer

**Ledelsesberetning**

- 4 Selskabsoplysninger
- 5 Ledelsesberetning

**Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015**

- 6 Anvendt regnskabspraksis
- 9 Resultatopgørelse
- 10 Balance
- 12 Noter

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Havana Esbjerg ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle, den 24. maj 2016

### **Direktion**

Kristian Rothausen Prisfeldt  
direktør

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **Til anpartshaverne i Havana Esbjerg ApS**

#### **Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Havana Esbjerg ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

#### **Ledelsens ansvar for årsregnskabet**

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

#### **Revisors ansvar**

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **Konklusion**

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Vejle, den 24. maj 2016

### **Martinsen**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 28 52 01

Jesper Hørby Jensen  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

**Selskabet**

Havana Esbjerg ApS  
Friis Hansens Vej 5  
7100 Vejle

CVR-nr.: 30 61 49 33  
Regnskabsår: 1. januar 2015 - 31. december 2015  
9. regnskabsår

**Direktion**

Kristian Rothausen Prisfeldt, direktør

**Revision**

Martinsen  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Gunhilds Plads 2  
7100 Vejle

**Modervirksomhed**

CUBA Holding ApS

**Dattervirksomhed**

Rustik - Bar og Natklub ApS, Vejle

## **Ledelsesberetning**

---

### **Hovedaktivitet**

Selskabets hovedaktivitet har frem til september 2015 været drift af restaurations- og diskoteksvirksomhed, hvorefter selskabets hovedaktivitet er overgået til bortforpagtning af restaurations- og diskoteksvirksomhed.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets bruttofortjeneste udgør 3.528 t.kr. mod 5.775 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 800 t.kr. mod 1.742 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Havana Esbjerg ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af handelsvarer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, og lokaler.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

#### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

#### Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede salgsavancer vedrørende finansielle aktiver. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

#### Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.



## Anvendt regnskabspraksis

---

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
---	--------

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmarkedsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

#### Finansielle anlægsaktiver

##### Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter unoterede værdipapirer, og måles til deres nominelle kapitalværdi.

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

### **Selskabsskat og udskudt skat**

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Havana Esbjerg ApS forholdsmæssigt over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**Resultatopgørelse 1. januar - 31. december**

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>3.527.749</b>	<b>5.775.120</b>
1 Personaleomkostninger	-2.126.292	-3.161.501
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-370.274	-349.829
<b>Driftsresultat</b>	<b>1.031.183</b>	<b>2.263.790</b>
Andre finansielle indtægter	5.386	101.149
2 Øvrige finansielle omkostninger	-6.310	-22.054
<b>Resultat før skat</b>	<b>1.030.259</b>	<b>2.342.885</b>
3 Skat af årets resultat	-229.830	-601.353
<b>Årets resultat</b>	<b>800.429</b>	<b>1.741.532</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	800.429	1.741.532
<b>Disponeret i alt</b>	<b>800.429</b>	<b>1.741.532</b>

**Balance 31. december**

<b>Aktiver</b>		<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Note</u>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.110.287	329.041
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.110.287</u>	<u>329.041</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	10.000	10.000
	Deposita	124.861	122.510
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>134.861</u>	<u>132.510</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>1.245.148</u></b>	<b><u>461.551</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Fremstillede varer og handelsvarer	0	162.000
	Varebeholdninger i alt	<u>0</u>	<u>162.000</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	3.463	145.247
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	463.412	0
	Andre tilgodehavender	713.172	1.667.461
	Periodeafgrænsningsposter	1.500	246
	Tilgodehavender i alt	<u>1.181.547</u>	<u>1.812.954</u>
	Likvide beholdninger	104.177	1.990.862
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>1.285.724</u></b>	<b><u>3.965.816</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>2.530.872</u></b>	<b><u>4.427.367</u></b>

**Balance 31. december**

<b>Passiver</b>		<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Note</u>			
<b>Egenkapital</b>			
6	Virksomhedskapital	125.000	125.000
7	Overført resultat	875.000	875.000
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>1.000.000</u></b>	<b><u>1.000.000</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
	Deposita	375.000	0
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>375.000</u>	<u>0</u>
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	62.530	256.133
	Gæld til tilknyttede virksomheder	233.471	620.617
	Gæld til associerede virksomheder	0	2.167
	Anden gæld	59.442	806.918
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	800.429	1.741.532
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.155.872</u>	<u>3.427.367</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>1.530.872</u></b>	<b><u>3.427.367</u></b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b><u>2.530.872</u></b>	<b><u>4.427.367</u></b>
<b>8</b>	<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
<b>9</b>	<b>Eventualposter</b>		

## Noter

---

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>1. Personalemkostninger</b>		
Lønninger og gager	1.785.050	2.734.057
Pensioner	100.000	100.000
Andre omkostninger til social sikring	14.940	19.440
Personalemkostninger i øvrigt	<u>226.302</u>	<u>308.004</u>
	<b><u>2.126.292</u></b>	<b><u>3.161.501</u></b>
<b>2. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	5.767	21.431
Andre finansielle omkostninger	<u>543</u>	<u>623</u>
	<b><u>6.310</u></b>	<b><u>22.054</u></b>
<b>3. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	<u>229.830</u>	<u>601.353</u>
	<b><u>229.830</u></b>	<b><u>601.353</u></b>
<b>4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris primo	1.056.992	944.875
Tilgang i årets løb	<u>1.083.579</u>	<u>112.117</u>
<b>Kostpris ultimo</b>	<b><u>2.140.571</u></b>	<b><u>1.056.992</u></b>
Af- og nedskrivninger primo	-727.951	-496.716
Årets af-/nedskrivninger	<u>-302.333</u>	<u>-231.235</u>
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b><u>-1.030.284</u></b>	<b><u>-727.951</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b><u>1.110.287</u></b>	<b><u>329.041</u></b>

## Noter

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
<b>5. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed</b>		
Anskaffelsessum, primo primo	0	0
Tilgang i årets løb	37.500	0
Afgang i årets løb	<u>-37.500</u>	<u>0</u>
<b>Kostpris ultimo</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>
 <b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	 <b><u>0</u></b>	 <b><u>0</u></b>
<b>Tilknyttet virksomhed:</b>		
	<b>Hjemsted</b>	<b>Ejerandel</b>
Rustik - Bar og Natklub ApS	Vejle	0 %
 <b>6. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital primo	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
	<b><u>125.000</u></b>	<b><u>125.000</u></b>
 <b>7. Overført resultat</b>		
Overført resultat primo	<u>875.000</u>	<u>875.000</u>
	<b><u>875.000</u></b>	<b><u>875.000</u></b>
 <b>8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Ingen.		
 <b>9. Eventualposter</b>		
<b>Eventualforpligtelser</b>		
Selskabet har indgået kontrakt om leje af lokaler. Lejemålet kan opsiges med 6 mdr. varsel, og udgør pr. 31/12 2015 en forpligtelse på 216 t.kr.		

## Noter

---

### 9. Eventualposter (fortsat)

#### Sambeskatning

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske koncernvirksomheder. Som koncernvirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med øvrige koncernvirksomheder for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. De sambeskattede virksomheders samlede kendte nettoforpligtelse over for SKAT fremgår af administrationselskabets årsregnskab, Cuba Holding ApS, CVR 34 21 97 61. Eventuelle senere korrektioner af sambeskatningsindkomst og kildeskat m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.